

مطابقات وتعريفات المقاييس غير المدرجة ضمن متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي

الدولية للتقرير المالي بالفترات الواردة أدناه، ولا يُقصد منها تقديم أي توقعات للنتائج المستقبلية للشركة. كما قد تستخدم بعض الشركات الأخرى، ومنها الشركات التي تزاوُل أعمالها في قطاعات مماثلة لأرامكو السعودية، المقاييس ذاتها بطريقة محاسبية مختلفة عن طريقة أرامكو السعودية. ونظرًا لأن هذه الشركات الأخرى لا تستخدم بالضرورة الطريقة المحاسبية ذاتها التي تستخدمها أرامكو السعودية لحساب هذه المقاييس فقد لا يكون عرض أرامكو السعودية لهذه المقاييس مماثلًا للمقاييس التي تستخدمها الشركات الأخرى.

يتعلق بأدائها التشغيلي أو مركزها المالي. وليس لهذه المقاييس غير المدرجة تعريف محدد في المعايير الدولية للتقرير المالي، ولا تشترط المعايير الدولية للتقرير المالي استخدامها. ولا تستخدم هذه المقاييس غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي في قياس الأداء التشغيلي أو السيوولة لأرامكو السعودية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي، ولا يجوز الاستغناء بها عن أي من مقاييس الأداء أو السيوولة الواردة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي أو اعتبارها بديلة عنها. وتتعلق هذه المقاييس المالية غير المدرجة ضمن المعايير

تستخدم أرامكو بعض المقاييس غير المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي، وهي مقاييس تستخدمها أرامكو السعودية في اتخاذ قرارات مدروسة بشأن مركزها المالي وأدائها التشغيلي أو السيوولة. وقد أدرجت هذه المقاييس أدناه لتيسير فهم التوجهات السابقة لأعمال أرامكو السعودية ومركزها المالي.

وتستخدم أرامكو السعودية هذه المقاييس باعتبارها معلومات تكميلية للتقارير المُعدّة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي فيما

العائد على متوسط رأس المال المستثمر

14.2% لنفس الفترة من عام 2021. وتُعزى الزيادة في العائد على متوسط رأس المال المستثمر في المقام الأول لارتفاع الأرباح، والتي تعكس بالدرجة الأولى الارتفاع القوي في أسعار النفط الخام والكميات المباعة وتحسن هوامش أرباح قطاع التكرير والمعالجة والتسويق. وقد قابل ذلك جزئيًا ارتفاع متوسط رأس المال المستثمر خلال هذه الفترة.

حقوق الملكية في بداية الفترة المعنية ونهايتها. وتستخدم أرامكو السعودية نسبة العائد على متوسط رأس المال المستثمر لتقييم أداء الإدارة ولبرهنة كفاءة استخدامها لرأس المال أمام المساهمين.

بلغ العائد على متوسط رأس المال المستثمر 27.2% في الربع الأول المنتهي في 31 مارس 2022 مقارنة مع

يقس العائد على متوسط رأس المال المستثمر كفاءة استخدام أرامكو السعودية لرأس المال. وتُعرّف أرامكو السعودية العائد على متوسط رأس المال المستثمر بأنه نسبة صافي الدخل قبل خصم تكاليف التمويل وبعد خصم ضرائب الدخل والزكاة إلى متوسط رأس المال المستثمر، محسوبة على أساس مستمر لفترة اثني عشر شهرًا. ويقصد بمتوسط رأس المال المستثمر متوسط إجمالي القروض مضافًا إليه مجموع

الاثني عشر شهرًا المنتهية في 31 مارس

ريال سعودي		دولار أمريكي*	
2021	2022	2021	2022
202,725	478,982	54,059	127,728
5,802	5,884	1,548	1,569
208,527	484,866	55,607	129,297
154,466	472,308	41,191	125,949
30,783	66,528	8,209	17,740
1,079,539	1,123,509	287,877	299,603
1,264,788	1,662,345	337,277	443,292
472,308	410,412	125,949	109,443
66,528	71,141	17,740	18,970
1,123,509	1,426,846	299,603	380,492
1,662,345	1,908,399	443,292	508,905
1,463,567	1,785,372	390,285	476,099
14.2%	27.2%	14.2%	27.2%

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

صافي الدخل

تكاليف التمويل، بعد خصم ضرائب الدخل والزكاة

صافي الدخل قبل تكاليف التمويل وبعد خصم ضرائب الدخل والزكاة

كما في بداية الفترة:

القروض غير المتداولة

القروض المتداولة

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المستثمر

كما في نهاية الفترة:

القروض غير المتداولة

القروض المتداولة

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المستثمر

متوسط رأس المال المستثمر

العائد على متوسط رأس المال المستثمر

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1.00 دولار أمريكي = 3.75 ريال سعودي للملاحة فقط.

أرامكو السعودية

الربع الأول 2022

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

التدفقات النقدية الحرة

تستخدم أرامكو السعودية التدفقات النقدية الحرة لتقييم حجم النقد المتوفر لديها لأنشطة التمويل، بما في ذلك توزيعات الأرباح. وتُعرف أرامكو السعودية التدفقات النقدية الحرة بأنها صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل بعد خصم النفقات الرأسمالية.

بلغت التدفقات النقدية الحرة 114,856 ريال سعودي (30,628 دولار أمريكي) خلال الربع الأول من عام

2022، مقارنة مع 68,549 ريال سعودي (18,279 دولار أمريكي) لنفس الربع من عام 2021، بزيادة قدرها 46,307 ريال سعودي (12,349 دولار أمريكي). وتعزى هذه الزيادة في المقام الأول إلى ارتفاع التدفقات النقدية التشغيلية، مدفوعة في الأساس بزيادة الأرباح، وقابل ذلك جزئيًا ارتفاع المبالغ النقدية المدفوعة لتسوية ضرائب الدخل والذكاة والضرائب الأخرى والتحركات غير المواتية لرأس المال العامل. وانخفضت المصروفات الرأسمالية

الربع الأول المنتهي في 31 مارس

ريال سعودي		دولار أمريكي*	
2021	2022	2021	2022
99,299	143,291	26,479	38,211
(30,750)	(28,435)	(8,200)	(7,583)
68,549	114,856	18,279	30,628

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

النفقات الرأسمالية

التدفقات النقدية الحرة

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1.00 دولار أمريكي = 3.75 ريال سعودي للعلامة فقط.

نسبة المديونية

تستخدم نسبة المديونية كمؤشر لقياس حجم تمويل أعمال أرامكو السعودية بالدين. وتُعرف أرامكو السعودية نسبة المديونية بأنها نسبة صافي الدين (مجموع القروض بعد خصم النقد وما يمثله) إلى صافي الدين مضافاً إليه مجموع حقوق الملكية. وترى الإدارة أن نسبة المديونية مقياس يستخدمه المحللون والمستثمرون في قطاع النفط

والغاز على نطاق واسع لبيان القدرة المالية للشركة ومدى مرونتها.

بلغت نسبة المديونية في أرامكو السعودية 8.0% في 31 مارس 2022 مقارنة مع 14.2% في 31 ديسمبر 2021. ويعود الانخفاض في نسبة المديونية لارتفاع النقد

وما يمثله والذي يعزى في الأساس لزيادة التدفقات النقدية التشغيلية والمتحصلات النقدية الناتجة عن صفقة خطوط أنابيب الغاز التابعة لأرامكو السعودية، والزيادة في إجمالي حقوق الملكية نتيجة تحسن الأرباح بصورة أساس.

ريال سعودي		دولار أمريكي*	
31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
510,921	481,553	136,246	128,413
(299,579)	(357,870)	(79,888)	(95,432)
211,342	123,683	56,358	32,981
1,280,668	1,426,846	341,512	380,492
1,492,010	1,550,529	397,870	413,473
14.2%	8.0%	14.2%	8.0%

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

مجموع القروض (المتداولة وغير المتداولة)

النقد وما يمثله

صافي الدين

مجموع حقوق الملكية

مجموع حقوق الملكية وصافي الدين

نسبة المديونية

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1.00 دولار أمريكي = 3.75 ريال سعودي للعلامة فقط.

الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

تُعرّف أرامكو السعودية الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة بأنها صافي الدخل مضافاً إليه تكاليف التمويل وضرائب الدخل والزكاة، مخصوماً منه دخل التمويل. وتترى أرامكو السعودية أن الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة توفر معلومات مفيدة للمحللين والمستثمرين عن أدائها المالي.

بلغت الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة 279,565 ريال سعودي (74,550 دولار أمريكي) خلال الربع الأول المنتهي في 31 مارس 2022 مقارنة مع 153,680 ريال سعودي (40,982 دولار أمريكي) خلال نفس الربع من عام 2021. وتعكس هذه الزيادة التي بلغت 125,885 ريال سعودي (33,568 دولار أمريكي) في المقام الأول أثر ارتفاع أسعار النفط الخام والكميات

المباعة وتحسن هوامش أرباح قطاع التكرير والمعالجة والتسويق وقابل ذلك جزئياً زيادة في ربح الإنتاج.

الربع الأول المنتهي في 31 مارس

ريال سعودي		دولار أمريكي*		
2021	2022	2021	2022	
81,440	148,026	21,717	39,473	صافي الدخل
(323)	(585)	(86)	(156)	دخل التمويل
2,623	2,333	700	622	تكاليف التمويل
69,940	129,791	18,651	34,611	ضرائب الدخل والزكاة
153,680	279,565	40,982	74,550	الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1.00 دولار أمريكي = 3.75 ريال سعودي للملازمة فقط.